
ISI group s. r. o.

**VÝROČNÁ SPRÁVA A DODATOK SPRÁVY
NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K 31. DECEMBRU 2016**

ISI group s. r. o.

**VÝROČNÁ SPRÁVA A DODATOK SPRÁVY
NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K 31. DECEMBRU 2016**

**DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
K VÝROČNEJ SPRÁVE SPOLOČNOSTI**

ISI group s. r. o.

K 31. DECEMBRU 2016

Identifikačné údaje:

Obchodné meno spoločnosti:	ISI group s. r. o.
IČO:	36 841 595
Sídlo spoločnosti:	Europeum Business Center, Suché mýto 1 811 03 Bratislava
Overované obdobie:	Rok končiaci sa 31. decembra 2016
Dátum vyhotovenia správy:	21. decembra 2018
Audítorská spoločnosť:	Mazars Slovensko, s.r.o. Licencia SKAU č. 236
Zodpovedná audítorka:	Ing. Barbora Lux, MBA Licencia UDVA č. 993

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K VÝROČNEJ SPRÁVE

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („Zákon o štatutárnom audite“)

Spoločníkom a konateľovi spoločnosti ISI group s. r. o.

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti ISI group s. r. o. („Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, uvedenú v priloženej výročnej správe Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 29. decembra 2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ISI group s. r. o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („Zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („Zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve, a za také interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za posúdenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, primeraný popis skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti a použitia predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, okrem prípadov, keď má v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť v nepretržitej činnosti pokračovať.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek Zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje Zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

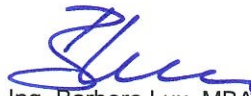
- sú informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa Zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávne údaje vo výročnej správe, ktorú sme obdržali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 21. decembra 2018



Mazars Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 236



Ing. Barbora Lux, MBA
Licencia UDVA č. 993

VÝROČNÁ SPRÁVA

**spoločnosti ISI group s. r. o.
za rok 2016**

27. septembra 2017

Všeobecné údaje o spoločnosti

ISI group s.r.o.
Suché mýto 1
811 03 Bratislava

Spoločnosť ISI group s.r.o. bola založená 10. septembra 2007 a do Obchodného registra bola zapísaná 2. októbra 2007 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 48184/B).

Hlavnou náplňou činnosti spoločnosti je predaj stavebných pozemkov a činností spojených s týmto predajom.

Výsledok hospodárenia a ekonomické údaje

Spoločnosť za rok 2016 dosiahla tržby z predaja nehnuteľností v celkovej výške 7 939 279 EUR.

Spoločnosť mala v evidencii 3 stálych zamestnancov k 31.12.2016 a dosiahla zisk vo výške 664 597 EUR.

Prehľad súvahových položiek	2015	2016
Štruktúra aktív (vybrané položky)		
Neobežný majetok	15 378 713	14 928 562
Obežný majetok	22 187 242	18 630 291
Krátkodobé pohľadávky	130 458	125 035
Finančné účty	1 458 504	3 102 843
Spolu aktíva	37 567 463	33 560 382
Štruktúra pasív (vybrané položky)		
Vlastné imanie	1 596 966	414 181
z toho: základné imanie	5 005 000	5 005 000
zmena základného imania	0	0
Závazky	35 970 497	33 146 201
z toho: krátkodobé záväzky	452 858	1 129 970
Spolu pasíva	37 567 463	33 560 382

Prehľad o hospodárení	2015	2016
Tržby z predaja tovaru	3 297 762	7 939 279
Náklady na hospodársku činnosť	3 552 792	6 943 554
Pridaná hodnota	480 674	2 170 822
Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti	-73 278	1 230 767
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-223 317	-239 296
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-296 595	991 471
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-296 595	991 471
Výsledok hospodárenia po zdanení	-581 481	664 597

celková likvidita v % (podiel obežného majetku ku krátkodobým záväzkom)	4 899%	1 649%
--	--------	--------

Spoločnosť nepredpokladá významné riziká, ktoré by mohli vzniknúť z jej činnosti.

Predpokladaný vývoj

Spoločnosť v ďalšom období predpokladá pokračovať v rovnakej činnosti ako v roku 2016.

Návrh na vysporiadanie zisku

Dosiahnutý zisk v sume 664 597 EUR za rok 2016 bude použitý na vyrovnanie strát minulých rokov.

Doplňujúce údaje

- Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.
- Spoločnosť nemá vlastnú výskumnú, resp. vývojovú základňu a v roku 2016 neinvestovala finančné prostriedky do výskumu a vývoja.
- Spoločnosť nenadobúdala dočasné listy a obchodné podiely, resp. akcie.
- Spoločnosť neemitovala cenné papiere.
- Činnosť účtovnej jednotky nemá vplyv na životné prostredie
- Spoločnosť zamestnáva 3 zamestnancov
- Po skončení účtovného obdobia nenastali udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie uvádzaných skutočností v tejto výročnej správe.

Finančné výkazy k 31.12.2016 a správa audítora k auditu za rok 2016 sú súčasťou tejto výročnej správy.

Táto výročná správa bola pripravená za účelom poskytnúť verný a pravdivý obraz o spoločnosti.

V BRATISLAVA

dňa 27/9/2017

ISI Group s.r.o.
European Business Center
Suchbátova 1, 811 03 Bratislava
ICO: 36926950, DI: 2020312454
Zapísaná v OR OBZHL, odd. 016, číslo 134/B

Mr. Sebastiano Canessa
konateľ spoločnosti

ANNUAL REPORT

**of ISI group s. r. o.
for the year 2016**

27 September 2017

General information of the company

ISI group s.r.o.
Suché myto 1
811 03 Bratislava

ISI group s.r.o. was established on 10th September 2007 and was registered in the Commercial Register on 2th October 2007 (Commercial Register of the District Court Bratislava I in Bratislava, Section Sro, file 48184/B).

The main activity of the company is sales building lands and services associated with in these sales.

Economic and financial performance

The company achieved revenues from sales real estate in amount of 7 939 279 EUR for the year 2016.

The company employed 3 permanent employees as at 31. 12. 2016 and achieved profit in amount 664 597 EUR.

Balance sheet analysis	2015	2016
Structure of Assets (selected items)		
Fixed Assets	15 378 713	14 928 562
Current Assets	22 187 242	18 630 291
Short-term Receivables	130 458	125 035
Short-term Financial Assets	1 458 504	3 102 843
Assets Total	37 567 463	33 560 382
Structure of Liabilities (selected items)		
Shareholders' Equity	1 596 966	414 181
From that: Registered Capital	5 005 000	5 005 000
Changes in Registered Capital	0	0
Liabilities	35 970 497	33 146 201
From that: Short-term Liabilities	452 858	1 129 970
Liabilities Total	37 567 463	33 560 382

Analysis of financial results	2015	2016
Revenues of services	3 297 762	7 939 279
Production consumption	3 552 792	6 943 554
Value Added	480 674	2 170 822
Net Profit from Operations	-73 278	1 230 767
Loss from Financial Operations	-223 317	-239 296
Profit on Ordinary Operation	-296 595	991 471
Profit from Ordinary Activities before Taxation	-296 595	991 471
Profit on Ordinary Operation after Taxation	-581 481	664 597

overall liquidity in % (rate of Current Assets to Short-term Liabilities)	4 899%	1 649%
--	--------	--------

The company does not expect any significant risks which may arise from its activities.

Expected development

For next period, the company is expecting to continue in the same activity as it was performed in the year 2016.

Proposal of settlement of profit

Achieved profit in amount 664 597 EUR for the year 2016 will be used to balance losses from previous years.

Additional information

- The company does not have branches or separate business plants abroad.
- The company does not have its own research or development units and it did not have any costs incurred in research and development in the year 2016.
- The company did not acquire temporary share certificates or shares.
- The Company did not issue securities.
- The activity of the Company does not affect the environment
- The company employs 3 employees
- There were no events after the balance sheet day that would have a significant impact on the fair presentation of the disclosures in this annual report.

Financial statements at 31.12.2016 and audit report of 2016 are enclosed to this annual report.

With this report, we trust to have given you a true and fair overview of the situation of the company.

In 27/9/2017 BRATISLAVA

ISI group s.r.o.

Europeum Business Center

Právná ulica 1, 811 03 Bratislava

IČO: 15951038 DIČ: SK2022463553

ISI group s.r.o. IČO: 15951038

.....
Mr. Sebastiano Canessa
ISI group, s.r.o.